



# NOTAS Y BALANCE ACOPE

Abril 9 de 2024

# NOTAS CONTABLES A ESTADOS FINANCIEROS

La Asociación ACOPE presenta sus notas contables a los Estados Financieros a 30 de diciembre de 2023.

► **La cuenta de ACTIVOS son los bienes y derechos de propiedad de la Asociación, que en medida de su utilización, son fuente potencial de beneficios presentes o futuros.**

► **BANCOS:** Cuenta de Bancolombia de la Asociación. El saldo extracto al 2023 equivale a \$145.055.604

► **CUENTAS POR COBRAR:** esta se presentan en el periodo 2023 que son deudas que le deben a la Asociación por Congresos por \$24.817.41

► Especialidades oftalmológicas (F11). Marzo año 2021 por valor de \$4.046.000

► Vision Partners (F24). Febrero año 2023 por valor de \$16.861.900

► Servióptica SAS (F14). Diciembre año 2022 \$3.609.516 es equivalente al IVA de la factura y F23 Febrero año 2023, valor \$300.000

► **ANTICIPOS Y AVANCES:** Relaciona el anticipo que se le entregó para eventos para el 2023. No se anticipó ninguna cuantía.

**CUENTAS DEL PASIVO,** representan las obligaciones contraídas por la Asociación en el desarrollo del giro ordinarios de su actividad.



► **CUENTAS POR PAGAR:** son las deudas de la Asociación por pagar equivalentes a \$7.873.480

► En el año 2023 Retefuente enero – Febrero por pagar \$320.000

► En el año 2023 Reteica Enero- Febrero por pagar \$77.280

► En el año 2023 Ica Anual por pagar \$1.366.000

► Renovación de afiliación a Cámara de Comercio del año 2023 por pagar \$60.200

► Honorarios del año 2023 por pagar \$4.800.000

► Presentación de declaración de renta, exógena nacional y distrital y libro por pagar \$1.000.000

► Gastos de transporte y papelería diligencias por pagar \$250.000

► Los pagos de impuestos (Retefuente e ICA) se efectuaron en el marzo 2023, el ICA anual 2023 se pagó en febrero de 2024.

NOTA: Esta cuenta por pagar está a nombre de CLARA BARAHONA SANDOVAL, quien en su momento prestó el dinero para pagar obligaciones de la Asociación.

► **EL PATRIMONIO:** es el valor residual entre el Activo y el Pasivo. Además comprende los aportes de los Asociados y Resultados sociales del ejercicio.

► **CAPITAL SOCIAL:** es el valor **patrimonial** con el cual se constituyó la Asociación ante la Cámara de Comercio por \$1.400.000. Es constante durante su vigencia es decir hasta septiembre del año 2052.

► **FONDO SOLIDARIO:** representa los resultados sociales del ejercicio de periodos anteriores siendo los recursos con los que cuenta la Asociación para ejecutar proyectos a futuro

► Para el año 2023 el fondo Solidario es \$161.036.605 y el resultado social del ejercicio del (\$-437.065) es decir que los ingresos recibidos por concepto de cuotas anuales y ventas no alcanzaron para cubrir los gastos del Congreso año 2023.



# NOTAS CONTABLES A ESTADOS DE RESULTADOS

La Asociación ACOPE presenta sus notas contables a los Estados de resultados a diciembre 30 del 2023.

- ▶ **INGRESOS:** son beneficios operativos y financieros que percibe la Asociación, en el desarrollo del giro normal de su actividad. Para el año 2023 los ingresos son de \$166.400.811 representados así:
  - ▶ Aportes de asociados a febrero del 2023 Bancolombia: cuantía \$16.696.209. Pago realizado por medio de PAYU.
  - ▶ Good lite: pago factura congreso año 2021 por \$8.925.000. Pago por medio de Payu.
  - ▶ Ingresos por Congreso Bogotá Hotel W Bogota año 2023: cuantía \$140.779.602
- ▶ **GASTOS OPERACIONALES:** representan los cargos operativos y financieros en que incurre la Asociación en el desarrollo del giro normal de su actividad. Para el año 2023 relacionamos los gastos en que incurrió la Asociación para el desarrollo del Congreso en Bogotá en el 2023 en la siguiente tabla:



ÍTEM	VALOR
GASTOS CONGRESO BOGOTÁ	\$140.770.329
CÁMARA COMERCIO RENOVACIÓN	\$614.200
AFILIACIÓN BMOTIK - PAYU	\$7.290.449
IMPUESTO ICA ANUAL	\$1.849.000
PAPELERÍA, CERTIFICADOS, TRANSPORTE	\$359.600
ASESORÍA CONTABLE AÑOS 2021, 2022, 2023	\$14.739.074
FINANCIEROS GRAVAMEN	\$908.985
<b>TOTAL</b>	<b>\$166.531.637</b>

# TABLA GASTOS OPERACIONALES



ASOCIACION COLOMBIANA DE OFTALMOLOGIA PEDIATRICA  
Y ESTRABISMO - ACOPE -  
NIT 830,110,588 - 1

BALANCE GENERAL  
A DICIEMBRE 31 DEL 2023

ACTIVO		PASIVO		7.873.480
<b>DISPONIBLE</b>				
Caja menor	0	Proveedores	7.873.480	
Bancos	145.055.604			
Cuentas por cobrar	24.817.416			
<b>ANTICIPOS Y AVANCES</b>				
	0	<b>PATRIMONIO</b>		<b>161.999.540</b>
<b>ANTICIPO DE IMPUESTOS</b>				
	0	Capital social	1.400.000	
		Fondo sociales mutualistas	161.036.605	
		Resultado social del ejercicio	-437.065	
<b>TOTAL ACTIVOS</b>	<u>169.873.020</u>	<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<u>169.873.020</u>



CLARA BARAHONA SANDOVAL  
Contador Publico TP 45919-T



LUCIA MONCADA ROA  
Representante Legal

# BALANCE GENERAL



ASOCIACION COLOMBIANA DE OFTALMOLOGIA PEDIATRICA  
 Y ESTRABISMO - ACOPE -  
 NIT 830,110,588 - 1  
 ESTADO DE RESULTADOS  
 A DICIEMBRE 31 DEL 2023

<b>INGRESOS</b>		<b>166.400.811</b>
Congreso 2023	140.779.602	
Cuota anual asociados	16.696.209	
Good lite	8.925.000	
<b>UTILIDAD BRUTA</b>		<b><u>166.400.811</u></b>
<b>GASTOS</b>		
<b>OPERACIONALES</b>		<b>166.531.637</b>
Gastos de representacion		
Congreso	140.770.329	
Afiliaciones y sostenimiento (Bmotik-Payu)	7.290.449	
Impuesto industria y comercio	1.849.000	
Registro mercantil	614.200	
Asesoría contable	14.739.074	
Papelería y transporte	359.600	
Gasto bancario	908.985	
		<b>306.239</b>
<b>NO OPERACIONALES</b>		
Financieros	306.239	
<b>RESULTADO SOCIAL DEL EJERCICIO</b>		<b><u><u>-437.065</u></u></b>



CLARA BARAHONA SANDOVAL  
 Contador Publico TP 45919-T



LUCIA MONCADA ROA  
 Representante Legal

# ESTADO DE RESULTADOS

